

Общество с ограниченной ответственностью «Сибيريا»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сибيريا»

1.2. Юридический адрес – 649000, Республика Алтай, Г.О. город Горно-Алтайск, г. Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина Г.И., д.39/1А, офис 4

1.3. Дата государственной регистрации – 29.05.2024г.

1.5. Численность сотрудников – 1 человек

1.6. Уставный капитал составляет – 10 тыс. рублей

Участниками являются:

- Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Первый» с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности:

- Основной вид деятельности – 79.12 Деятельность туроператоров;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества:

Потапов Александр Васильевич – с 29.05.2024г. по 30.01.2026г.

Нацаренус Любовь Сергеевна – с 31.01.2026г. по настоящее время

2. Информация об учетной политике

2.1. Сведения о формировании бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности. Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем. Факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют.

2.2. Основные элементы учетной политики общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом принципа непрерывности деятельности, который

предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

2.3. Основные критерии учета:

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные при формировании учетной политики, применяются ООО «Сибиря» в целом по организации.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

2.4. Изменения учетной политики

В 2025 г. в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества не вносились изменения.

2.5. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Изменения в деятельности организации

3.1. Изменение системы налогообложения

В течение отчетного периода, а именно с 01.10.2025 года, Общество изменило применяемый режим налогообложения. В период с 01.01.2025г. по 30.09.2025г. Общество применяло Упрощенную систему налогообложения (доходы). С 01.10.2025г. года Общество перешло на общую систему налогообложения (ОСНО) в соответствии с уведомлением, направленным в налоговый орган, в связи с утратой права на применение УСН из-за смены учредителя. Данное изменение привело к следующим последствиям для порядка ведения бухгалтерского и налогового учета в отчетном периоде:

3.1.1 Налог на добавленную стоимость (НДС)

Начиная с 01.10.2025г., Общество признается плательщиком НДС. В связи с этим, начиная с указанной даты, выручка от реализации товаров (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете с одновременным начислением НДС к уплате в бюджет.

3.1.2 Налог на прибыль

С даты перехода 01.10.2025г. Общество формирует налоговую базу по налогу на прибыль организаций в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ с применением метода начисления.

3.1.3 Формирование показателей отчетности

В связи с применением разных систем налогообложения в течение отчетного года, показатели бухгалтерской отчетности за отчетный период не являются полностью сопоставимыми с аналогичными показателями предыдущего года. Сравнительные данные за предыдущий год представлены без корректировки, так как изменение режима налогообложения не является изменением учетной политики, а связано с изменением условий деятельности организации.

4. Основные средства

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
Право пользования лесным участком	1 885	0

5. Нематериальные активы

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют»

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	25	24

7. Капитал

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
Капитал	(340)	(87)
Уставный капитал	10	10
Добавочный капитал	30	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(380)	(97)

8. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
Долгосрочные заемные средства	2 147	0

9. Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
Краткосрочные заемные средства	85	99

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	18	12

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
касса	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Доходы от реализации

Доходы от реализации в 2025 г. составили 0 тыс. рублей, в 2024 г. составили 0 тыс. рублей

13. Расходы, по обычным видам деятельности

Управленческие расходы в 2025 г. составили 218 тыс. рублей, в 2024 г. составили 86 тыс. рублей.

14. Проценты к уплате

Проценты к уплате в 2025 г. составили 61 тыс. рублей, в 2024 г. составили 0,00 рублей.

15. Прочие расходы

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
Прочие расходы	4	11
Госпошлина	0	11
Пени и штрафы	4	0

16. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) не начислялся, в связи отсутствием начислений по заработной плате

17. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г. обеспечения выданные Обществом отсутствуют.
Обеспечения полученные Обществом отсутствуют.

18. Непрерывность деятельности Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Сибيريا» непрерывно осуществляет хозяйственную деятельность с даты государственной регистрации 29.05.2024г. по настоящее время и планирует осуществлять в будущем.

19. Государственная помощь

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор



Л.С. Нацаренус